



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЛИПЕЦКА

ДЕПАРТАМЕНТ ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ

П Р И К А З

29.12.2023

№ 64

г. Липецк

О внесении изменений в приказ
департамента экономического
развития администрации города
Липецка от 25.10.2023 № 42
«Об утверждении Порядка
осуществления внутреннего
финансового аудита в департаменте
экономического развития
администрации города Липецка»

П Р И К А З Ы В А Ю:

Внести в приказ департамента экономического развития администрации города Липецка от 25.10.2023 № 42 «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в департаменте экономического развития администрации города Липецка» следующие изменения:

В приложении к приказу:

1. В разделе IV. «Составление, представление и реализация заключений по результатам аудиторского мероприятия»

пункт 4.1. изложить в следующей редакции:

«4.1. Результаты аудиторского мероприятия оформляются заключением (далее – Заключение) о результатах аудиторской проверки по форме согласно Приложению №3.».

2. Приложение № 3 к Порядку изложить в новой редакции (приложение № 1).

3. Приложение № 5 к Порядку изложить в новой редакции (приложение № 2).

Председатель департамента

Е.А. Шестопалова

Приложение № 1 к приказу
департамента экономического
развития администрации
города Липецка
от _____ № _____

Приложение № 3
к Порядку осуществления
внутреннего финансового
аудита в департаменте
экономического развития
администрации города
Липецка
от _____ № _____

Заключение

1. Тема аудиторского мероприятия: _____
2. Описание выявленных нарушений и недостатков, а также их причин и условий _____
3. Описание значимых бюджетных рисков, в том числе остающихся после реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков _____
4. Выводы о достижении цели осуществления внутреннего финансового аудита _____
5. Предложения и рекомендации о повышении качества финансового менеджмента, в том числе предложения по мерам по минимизации (устранению) бюджетных рисков _____

Аудитор _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 20 ____ г.

Руководитель Субъекта внутреннего финансового аудита

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 20 ____ г.

Приложение № 2 к приказу
департамента экономического
развития администрации
города Липецка
от _____ № _____

Приложение № 5
к Порядку осуществления
внутреннего финансового
аудита в департаменте
экономического развития
администрации города
Липецка
от _____ № _____

ОТЧЕТ
о результатах осуществления внутреннего финансового аудита
за 20 ____ год

1. Информация о выполнении плана проведения аудиторских мероприятий, а в случае невыполнения плана - информацию о причинах его невыполнения _____
2. Информация количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий (при наличии) _____
3. Информация о степени надежности внутреннего финансового аудита _____
4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бюджетной отчетности и соответствии (несоответствии) порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, или о наличии фактов и (или) признаков, влияющих на достоверность бюджетной отчетности и соответствие порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности, установленной Министерством финансов Российской Федерации в соответствии с абзацем тридцать первым статьи 165 и пунктом 1 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации _____
5. Информация о качестве финансового менеджмента в частности, о достижении целевых значений показателей качества финансового менеджмента _____

6. Информация о результатах деятельности аудитора, направленной на решение задач внутреннего финансового аудита, включая информацию о наиболее значимых, по мнению аудитора: нарушениях и (или) недостатках и принятых мерах по их устранению (при наличии); бюджетных рисках, включая информацию об их причинах; принятых (необходимых к принятию) мерах по минимизации (устранению) бюджетных рисков; примерах (лучших практиках) организации (обеспечения выполнения), выполнения бюджетных процедур и (или) операций (действий) по выполнению бюджетных процедур _____

7. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) бюджетных рисков _____

8. Описание событий, казавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего финансового аудита, а также на деятельность аудитора (при наличии) _____

9. Информация об аудиторе, в том числе о его подчиненности _____

10. Обобщенная информация об осуществлении консультирования субъектов бюджетных процедур по вопросам, связанным с совершенствованием организации внутреннего финансового контроля, повышением качества финансового менеджмента _____

Аудитор _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

« _____ » _____ 20 ____ г.